

|     |   |
|-----|---|
| I.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.  |   |
| 1.1 | nazwę jednostki<br><br>ZESPÓŁ REKREACYJNO-SPORTOWY W GOGOLINIE  |
| 1.2 | siedzibę jednostki<br><br>Gogolin   |
| 1.3 | adres jednostki<br><br>ul. Al. Przyjaciół Dübendorf 1, 47-320 Gogolin   |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br><br>Zespół Rekreacyjno - Sportowy w Gogolinie jest jednostką budżetową powołaną do realizacji zadań nałożonych przez ustawodawcę przez Radę Miejską w Gogolinie na mocy uchwały z dnia 17 listopada 2003 r. Swoją działalność Zespół rozpoczął 1 stycznia 2004 r. Głównymi założeniami jego działalności są:<br>1) Rozwijanie i udostępnianie materialnej bazy sportowej, rekreacyjnej i szkoleniowej do organizacji imprez sportowych, rekreacyjnych i nauki pływania stanowiącej podstawę upowszechniania sportu<br>2) Świadczenie usług w zakresie sportu i rekreacji dla społeczeństwa Gminy i okolic ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb dzieci i młodzieży<br>W skład Zespołu Rekreacyjno - Sportowego w Gogolinie wchodzi: 1) pływalnia kryta w Gogolinie; 2) pływalnia odkryta w Gogolinie; 3) pływalnia odkryta w Kamieniu Śląskim; 4) obiekty towarzyszące krytej i odkrytej pływalni w Gogolinie; 5) boiska sportowe wraz z obiektami towarzyszącymi w Gogolinie; 6) hala sportowa w Gogolinie; 7) obiekt rekreacyjno - sportowy w Kamieniu Śląskim; 8) stadion sportowy w Górażdżach; 9) stadion sportowy w Obrowcu; 10) boisko sportowe w Choruli; 11) boisko sportowe w Kamionku do 31.08.22; 12) kompleks boisk sportowych "Orlik 2012" 13) kompleks boisk sportowych w Zakrzowie<br>Zespół Rekreacyjno - Sportowy w Gogolinie jest jednostką budżetową powołaną do realizacji zadań nałożonych przez ustawodawcę przez Radę Miejską w Gogolinie na mocy uchwały z dnia 17 listopada 2003 r. Swoją działalność Zespół rozpoczął 1 stycznia 2004 r. Głównymi założeniami jego działalności są:<br>1) Rozwijanie i udostępnianie materialnej bazy sportowej, rekreacyjnej i szkoleniowej do organizacji imprez sportowych, rekreacyjnych i nauki pływania stanowiącej podstawę upowszechniania sportu<br>2) Świadczenie usług w zakresie sportu i rekreacji dla społeczeństwa Gminy i okolic ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb dzieci i młodzieży<br>W skład Zespołu Rekreacyjno - Sportowego w Gogolinie wchodzi: 1) pływalnia kryta w Gogolinie; 2) pływalnia odkryta w Gogolinie; 3) pływalnia odkryta w Kamieniu Śląskim; 4) obiekty towarzyszące krytej i odkrytej pływalni w Gogolinie; 5) boiska sportowe wraz z obiektami towarzyszącymi w Gogolinie; 6) hala sportowa w Gogolinie; 7) obiekt rekreacyjno - sportowy w Kamieniu Śląskim; 8) stadion sportowy w Górażdżach; 9) stadion sportowy w Obrowcu; 10) boisko sportowe w Choruli; 11) boisko sportowe w Kamionku do 31.08.2022; 12) kompleks boisk sportowych "Orlik 2012" 13) kompleks boisk sportowych w Zakrzowie |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br><br>01-01-2022 - 31-12-2022  |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br><br>nie dotyczy   |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br><br>a) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dla środków trwałych i wartości niematerialnych naliczane są jednorazowo - metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;<br>b) jednorazowo umarza się składniki majątkowe w momencie oddania do użytku o wartości do kwoty 10 000,00;<br>c) środki trwałe i wartości niematerialne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia;<br>d) środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnych;<br>e) należności wycenia się według wymagalnej kwoty do zapłaty;<br>f) odpis aktualizujący należności - należności ustalone na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych ( w zależności od charakteru należności);<br>g) długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według - nie dotyczy;<br>h) zapasy materiałów wycenia się według cen brutto z ostatnich faktur zakupu;<br>i) pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego.  |
| 5.  | inne informacje<br><br>CUW prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości dla jednostki zgodnie z zasadami rachunkowości. Stosuje je w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.  |

|       |   |
|-------|---|
| II.   | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:  |
| 1.    |   |
| 1.1.  | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
|       | Dane zawarte w tabeli nr 1  |
| 1.2.  | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|       | Brak danych   |
| 1.3.  | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |
|       | nie dotyczy   |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczysto  |
|       | Dane zawarte w tabeli nr 2  |
| 1.5.  | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu  |
|       | Pozostałe środki trwałe użyczone z CUS w Gogoinie w kwocie 2301,00 zł., Działka w umowie użyczenia kwota 10.014,65 zł   |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |
|       | nie dotyczy   |
| 1.7.  | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)   |
|       | Dane zawarte w tabeli nr 3  |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  |
|       | Dane zawarte w tabeli nr 4  |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:   |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat   |
|       | nie dotyczy   |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat  |
|       | nie dotyczy   |
| c)    | powyżej 5 lat   |
|       | nie dotyczy   |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego  |
|       | nie dotyczy   |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|       | nie dotyczy   |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | nie dotyczy   |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie   |
|       | nie dotyczy   |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | Dane zawarte w tabeli nr 5  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | Dane zawarte w tabeli nr 6  |

|       |   |
|-------|---|
| 1.16. | inne informacje   |
|       | W okresie od 08.02.22 do 30.09.22 realizacja grantu- „Pokonamy ściany” w wysokości 40.959,34zł , wkład własny kwota 75.108,60 zł. Koszty poniesione w w/w okresie to budowa ściany wspinaczkowej na hali sportowej w Gogolinie- 108.975,94zł, wynagrodzenie instruktora wraz z usługą walidacji-kwota 7.092,00 zł |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | Brak  |
| 2.2.  | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym   |
|       | Dane zawarte w tabeli nr 7  |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|       | nie dotyczy   |
| 2.4.  | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych   |
|       | Brak  |
| 2.5.  | inne informacje   |
|       | w tabeli 1 dodano wartość konta 013 oraz 020 umarżane jednorazowo   |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|       | Brak  |

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

Anna Otto

(główny księgowy)

28.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

Aniela Kopeć

(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W GOGOLINIE

mgr Aniela Kopeć

Sporządził

INSPEKTOR

mgr Grażyna Lisicka

## Szczegółowy zakres zmian środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie                                | Grunty, w tym prawo użytkowania gruntu | Budynki, lokal i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem         | Wartości niematerialne i prawne |
|---|--|--|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|---------------------------------|
| Wartość początkowa – stan na początek roku      | 67 373,45                              | 12 826 679,20  | 766 694,94                      | 585 006,00        | 1 315 647,26       | 15 561 400,85 | 24 011,69                       |
| Zwiększenia, w tym:                             | 0,00                                   | 68 675,00  | 190 753,38                      | 0,00              | 187 914,71         | 447 343,09    | 0,00                            |
| 1/nabycie                                       | 0,00                                   | 68 675,00  | 4 799,00                        | 0,00              | 187 914,71         | 261 388,71    | 0,00                            |
| 2/przeniesienia                                 | 0,00                                   | 0,00   | 185 954,38                      | 0,00              | 0,00               | 185 954,38    | 0,00                            |
| Zmniejszenia w tym:                             | 4 770,45                               | 211 866,38   | 0,00                            | 0,00              | 214 249,87         | 430 886,70    | 0,00                            |
| 1/sprzedaż                                      | 0,00                                   | 0,00   | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00          | 0,00                            |
| 2/likwidacja                                    | 0,00                                   | 0,00   | 0,00                            | 0,00              | 6 706,49           | 6 706,49      | 0,00                            |
| 3/przeniesienie                                 | 4 770,45                               | 211 866,38   | 0,00                            | 0,00              | 207 543,38         | 424 180,21    | 0,00                            |
| Wartość brutto na koniec roku                   | 62 603,00                              | 12 683 487,82  | 957 448,32                      | 585 006,00        | 1 289 312,10       | 15 577 857,24 | 24 011,69                       |
| Umorzenie na początek roku                      | 0,00                                   | 5 714 729,46   | 703 228,36                      | 517 891,25        | 1 294 256,65       | 8 230 105,72  | 24 011,69                       |
| Zwiększenia:                                    | 0,00                                   | 291 477,93   | 203 809,30                      | 12 643,91         | 46 452,16          | 554 383,30    | 0,00                            |
| 1/amortyzacja                                   | 0,00                                   | 291 477,93   | 17 854,92                       | 12 643,91         | 46 452,16          | 368 428,92    | 0,00                            |
| 2/przeniesienie                                 | 0,00                                   | 0,00   | 185 954,38                      | 0,00              | 0,00               | 185 954,38    | 0,00                            |
| Zmniejszenia:                                   | 0,00                                   | 167 936,87   | 0,00                            | 0,00              | 214 249,87         | 382 186,74    | 0,00                            |
| 1/sprzedaż                                      | 0,00                                   | 0,00   | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00          | 0,00                            |
| 2/likwidacja                                    | 0,00                                   | 3 725,00   | 0,00                            | 0,00              | 6 706,49           | 10 431,49     | 0,00                            |
| 3/przeniesienie                                 | 0,00                                   | 164 211,87   | 0,00                            | 0,00              | 207 543,38         | 371 755,25    | 0,00                            |
| Umorzenie na koniec roku                        | 0,00                                   | 5 838 270,52   | 907 037,66                      | 530 535,16        | 1 126 458,94       | 8 402 302,28  | 24 011,69                       |
| Wartość netto środków trwałych na początek roku | 67 373,45                              | 7 111 949,74   | 63 466,58                       | 67 114,75         | 21 390,61          | 7 331 295,13  | 0,00                            |
| Wartość netto środków trwałych na koniec roku   | 62 603,00                              | 6 845 217,30   | 50 410,66                       | 54 470,84         | 162 853,16         | 7 175 554,96  | 0,00                            |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....mgr. Anna Otto.....  
główny księgowy

28. 03. 2023

rok, miesiąc, dzień

Sporządził

INSPEKTOR

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W GOGOLINIE.....mgr. Anita Konec.....  
kierownik jednostki

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

| Lp. | Treść  | Wyszczególnienie  | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|-------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
|     |  |                   |                                  | Zwiększenie                            | Zmniejszenie |                                |
| 1   | 2  | 3                 | 4                                | 5                                      | 6            | 7                              |
| 1   | Grunty stanowiące własność jest przekazane w wieczyste użytkowanie | Powierzchnia (ha) | 0                                | 0                                      | 0            | 0                              |
|     |  | Wartość (zł)      | 0                                | 0                                      | 0            | 0                              |
| 2   | Wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa                       | Powierzchnia (ha) | 0,0989                           | 0                                      | 0            | 0,0989                         |
|     |  | Wartość (zł)      | 11 861,38                        | 0                                      | 0            | 11861,38                       |

Anna Otto GŁÓWNA KSIĘGOWA

2023-03-28

Aniela Kopeć

..... mgr Anna Otto  
główny księgowy

.....  
rok, miesiąc, dzień

.....  
DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W GOGOLINIE  
mgr Aniela Kopeć

Sporządził

INSPEKTOR

.....  
mgr Grażyna Lisicka

Tabela Nr 3

**Odpisy aktualizacyjne należności**

| lp            | Nazwa jednostki                         | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------|---|------------------|----------------------------------|--|--------------|-------------|--------------------------------|
|               |   |                  |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystane | rozwiązane  |                                |
| 1             | 2                                       | 3                | 4                                | 5  | 6            | 7           | 8                              |
| 1             | Zespół Rekreacyjno Sportowy w Gogolinie | Należność główna | 0,00                             | 14 238,80                                    | 0,00         | 0,00        | 14 238,80                      |
|               |   | Odsetki          | 0,00                             | 2 174,68                                     | 0,00         | 0,00        | 2 174,68                       |
| <b>OGÓŁEM</b> |   |                  | <b>0,00</b>                      | <b>16 413,48</b>                             | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>16 413,48</b>               |

Anna Otto GŁÓWNA KSIĘGOWA

2023-03-28

Aniela Kopeć

..... mgr Anna Otto  
główny księgowy

.....  
rok, miesiąc, dzień

.....  
DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W GOGOLINIE  
mgr Aniela Kopeć

Sporządził

INSPEKTOR

.....  
mgr Grażyna Lisicka

**Informacja o stanie rezerw**

| L.p.          | Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia | Stan na początek roku | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|---------------|---|-----------------------|---|---------------|-------------|--|
|               |   |                       | zwiększenie                                 | wykorzystanie | rozwiązanie |  |
| 1             | 2   | 3                     | 4   | 5             | 6           | 7  |
| 1             | -   | 0                     | 0   | 0             | 0           | 0  |
| 2             | -   | 0                     | 0   | 0             | 0           | 0  |
| 3             | -   | 0                     | 0   | 0             | 0           | 0  |
| 4             | -   | 0                     | 0   | 0             | 0           | 0  |
| 5             | -   | 0                     | 0   | 0             | 0           | 0  |
| <b>OGÓŁEM</b> |   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>0</b>                                 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

główny księgowy

28.03.2023

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W GOGOLINIE

mgr Aneta Kopeć

kierownik jednostki

Sporządził

INSPEKTOR

mgr Grażyna Lisicka

Tabela Nr 5

**Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń**

| L.p.          | Nazwa jednostki organizacyjnej          | Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na: |                               |
|---------------|---|--|-------------------------------|
|               |   | Początek okresu sprawozdawczego  | Koniec okresu sprawozdawczego |
| 1             | 2                                       | 3  | 4                             |
|               | Zespół Rekreacyjno Sportowy w Gogolinie | 0  | 0                             |
| <b>OGÓŁEM</b> |   | <b>0</b>   | <b>0</b>                      |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

główny księgowy

28.03.2023

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W GOGOLINIE

mgr Aneta Kopeć

kierownik jednostki

Sporządził

INSPEKTOR

mgr Grażyna Lisicka

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| L.p.          | Nazwa jednostki organizacyjnej          | Odprawy emerytalne | Nagrody jubileuszowe | Ekwiwalenty za urlop | Odprawy z tytułu końca kadencji |
|---------------|---|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| 1.            | Zespół Rekreacyjno Sportowy w Gogolinie | 0,00               | 4 312,80             | 0,00                 | 0,00                            |
| <b>OGÓŁEM</b> |   | <b>0,00</b>        | <b>4 312,80</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                     |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

główny księgowy

28. 03. 2023

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W GOGOLINIE

mgr Aniela Kopeć

kierownik jednostki

Sporządził

INSPEKTOR

mgr Grażyna Lisicka

Tabela Nr 7

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

| L.p.          | Nazwa jednostki organizacyjnej          | Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego |         |                 |
|---------------|---|--|---------|-----------------|
|               |   | ogółem   | w tym:  |                 |
|               |   |  | odsetki | różnice kursowe |
| 1.            | Zespół Rekreacyjno Sportowy w Gogolinie | 228 671,84   | 0,00    | 0,00            |
| <b>OGÓŁEM</b> |   | <b>228 671,84</b>  |         | <b>0,00</b>     |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

główny księgowy

28. 03. 2023

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki  
DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W GOGOLINIE

mgr Aniela Kopeć

Sporządził

INSPEKTOR

mgr Grażyna Lisicka